

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Viessmann, s.r.o.
Ivánska cesta 30/A
821 04 Bratislava

Spoločnosť Viessmann, s.r.o. (ďalej len „**Spoločnosť**“) bola založená 20. decembra 1994 a do Obchodného registra bola zapísaná 8. februára 1995 (Obchodný register Mestského súdu Bratislava III, oddiel: Sro, vložka č. 8377/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti je:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja v rozsahu voľnej živnosti konečnému spotrebiteľovi (maloobchod), alebo za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- poradenská činnosť v oblasti tepelnej energie,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu,
- služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov,
- reklamné a marketingové služby,
- prenájom hnuteľných vecí,
- opravy, odborné prehliadky a odborné skúšky vyhradených plynových zariadení,
- montáž, rekonštrukcia, údržba vyhradených technických, plynových a elektrických zariadení,
- prenájom nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov bez poskytovania iných než základných služieb spojených s prenájomom
- Inštalácia a opravy chladiarenských zariadení

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 12. mája 2023 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „**Zákon o účtovníctve**“) za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom Viessmann Holding Interational GmbH, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Viessmann Holding International GmbH so sídlom Viessmannstrasse 1, Allendorf 351 07, Nemecko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky si možno vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom Viessmann Group GmbH & Co KG Allendorf ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety, zostavuje zostavuje Viessmann Holding International GmbH so sídlom Viessmannstrasse 1, Allendorf 351 07, Nemecko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky si možno vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

| Názov položky | Stav k 31.12.2023 | Stav k 31.12.2022 |
|---|----------------------|----------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 94 | 81 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 96 | 83 |
| <i>počet vedúcich zamestnancov</i> | 1 | 1 |

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 12. mája 2023 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok ukončený 31. decembra 2023.

8. Orgány Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

| | 31. december 2023 | 31. december 2022 |
|---------|------------------------|------------------------|
| Konateľ | Ing. Miroslav Janda | Ing. Miroslav Janda |

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2023 a k 31. decembru 2022

| Spoločník, akcionár | Výška podielu na základnom imaní | | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % | Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov |
|--------------------------------------|----------------------------------|-------------|-----------------------------------|--|---|
| | absolútne | v % | | | |
| Viessmann Holding International GmbH | 165 970 | 100% | 0% | 0% | 0 |
| Spolu | 165 970 | 100% | 0% | 0% | 0 |

Zmeny v štruktúre spoločníkov Spoločnosti v priebehu roka 2023 nenastali.

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so Zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Spoločnosť vedie účtovníctvo na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých eurách, pokiaľ nie je určené inak.

Spoločnosť aplikovala účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku môžu byť aj úroky z úverov, ak sa tak Spoločnosť rozhodla do momentu zaradenia majetku do používania.

Hodnota obstarávaného dlhodobého majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | Predpokladaná doba používania (roky) | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba (%) |
|---|--------------------------------------|--------------------|---------------------------|
| Softvér | 5 | rovnomerne | 20 |
| Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevýši 2 400 EUR | 1-4 | rovnomerne | 25-100 |

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | Predpokladaná doba používania (roky) | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba (%) |
|---|--------------------------------------|--------------------|---------------------------|
| Stavby | 40 | rovnomerne | 2,5 |
| Samostatný hnutelný majetok | | | |
| <i>Stroje, prístroje a zariadenia</i> | 4-8 | rovnomerne | 12,5 – 25 |
| <i>Dopravné prostriedky</i> | 3 | rovnomerne | 33,33 |
| Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevýši 1 700 EUR | 2 | rovnomerne | 50 |

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia než jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

d) Zákazková výroba

Ak výsledok zo zákazkovej výroby možno spoľahlivo odhadnúť a existuje predpoklad, že zákazka nebude stratová, výnosy a náklady pripadajúce na účtovné obdobie sa účtujú metódou stupňa dokončenia, pričom stupeň dokončenia zákazky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, zisťuje kumulatívne ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a aktualizovaného rozpočtu celkových nákladov na zákazkovú výrobu,

Náklady na zákazku sa vykážu v období, v ktorom vznikli. Náklady vynaložené v bežnom roku a súvisiace s budúcou činnosťou na zákazke sa nezahrnú do výpočtu stupňa dokončenia.

Ak výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nemožno spoľahlivo odhadnúť, účtujú sa výnosy v sume vynaložených nákladov v danom účtovnom období, pri ktorých je pravdepodobné, že budú preplatené (ďalej ako „**metóda nulového zisku**“). Možnosť spoľahlivého odhadu výsledku zákazkovej výroby sa prehodnocuje vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa kumulatívny rozdiel medzi doteraz požadovanými platbami za plnenie zákazkovej výroby a hodnotou zákazkovej výroby zistenej podľa metódy stupňa dokončenia alebo podľa metódy nulového zisku vykáže v súvahe ako čistá hodnota zákazky so súvzťažným zápisom v prospech výnosov.

Zhotoviteľom požadované sumy za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe sa vykážu ako pohľadávky z obchodného styku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky. Preddavky, ktoré zhotoviteľ prijal pred vykonaním príslušnej práce, sa vykážu ako prijaté preddavky alebo dlhodobé prijaté preddavky.

Ak sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, predpokladá, že náklady prevýšia výnosy, účtuje sa okamžite o odhade očakávanej straty zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bez ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, bez ohľadu na stupeň dokončenia zákazkovej výroby alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa nepristupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

Očakávaná strata zo zákazkovej výroby sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť. V účtovnom období, v ktorom už nie je pravdepodobná strata zo zákazkovej výroby alebo je pravdepodobné zníženie straty zo zákazkovej výroby, resp. zúčtovanie straty, sa vykáže zníženie ostatných nákladov na hospodársku činnosť.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevyžiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

f) Finančné účty

Finančné účty tvoria zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

h) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

a) Zásady pre tvorbu opravných položiek k zásobám

Spoločnosť tvorí opravnú položku k zásobám podľa vnútro podnikovej smernice nasledovne:

| <i>Kritéria</i> | <i>Opravná položka v %</i> |
|------------------------------------|----------------------------|
| K zastaraným a poškodeným zásobám | 15 |
| Nepohyblivé zásoby od 1 do 2 rokov | 30 |
| Nepohyblivé zásoby od 2 rokov | 50 |

b) Zásady pre tvorbu opravných položiek k pohľadávkam

Spoločnosť tvorí opravnú položku k pohľadávkam podľa vnútro podnikovej smernice nasledovne:

| <i>Kritéria</i> | <i>Opravná položka v %</i> |
|--------------------------------|----------------------------|
| Po splatnosti 181 – 360 dní | 50 |
| Po splatnosti viac ako 360 dní | 100 |

V prípade pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 1 rok, upravuje sa hodnota pohľadávky na jej hodnotu v čase účtovania a vykazovania (súčasná hodnota).

i) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom, ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na prémie, nevyčerpanú dovolenku, zákaznícky bonus, technickú pomoc, audit, DPPO a výročnú správu.

j) Závazky

Závazky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

k) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

l) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmu sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie než jej daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Účtovanie o odloženej dani sa nevzťahuje na goodwill alebo záporný goodwill pri jeho prvotnom zaúčtovaní. Účtovanie o odloženej dani sa vzťahuje na dočasný rozdiel ku goodwillu alebo zápornému goodwillu, ktorý vznikol po jeho prvotnom zaúčtovaní, napr. z dôvodu rôznych daňových a účtovných odpisov, ak pri prvotnom účtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu nevznikol dočasný rozdiel.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

o) Lízing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný lízing. Finančný lízing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovanej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný lízing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Operatívny lízing. Prenájom majetku formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania lízingovej zmluvy.

p) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

q) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Ten je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja tovaru služieb.

r) Oprava chýb

Spoločnosť v roku 2022 ani v roku 2023 nevykonala opravy s vplyvom na výsledky hospodárenia minulých ročných období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

- **AKTÍVA**

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

| Dlhodobý nehmotný majetok | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Ocenené práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
|---------------------------|-----------------------------|----------------|---------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|----------------|
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2023 | 0 | 426 763 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 426 763 |
| Prírastky | 0 | 64 135 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 64 135 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2023 | 0 | 490 898 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 490 898 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2023 | 0 | 409 621 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 409 621 |
| Prírastky | 0 | 27 639 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 27 639 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2023 | 0 | 437 260 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 437 260 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2023 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2023 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2023 | 0 | 17 142 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 17 142 |
| Stav k 31.12.2023 | 0 | 53 638 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 53 638 |

V priebehu účtovného obdobia boli ako súčasť ocenenia aktivované úroky v hodnote 0 EUR (2022: 0 EUR).

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý nehmotný majetok | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniiteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
|---------------------------|-----------------------------|----------------|-------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|----------------|
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2022 | 0 | 369 486 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 369 486 |
| Prírastky | 0 | 57 277 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 57 277 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2022 | 0 | 426 763 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 426 763 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2022 | 0 | 334 187 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 334 187 |
| Prírastky | 0 | 75 434 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 75 434 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2022 | 0 | 409 621 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 409 621 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2022 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2022 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2022 | 0 | 35 299 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 35 299 |
| Stav k 31.12.2022 | 0 | 17 142 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 17 142 |

Spoločnosť môže s dlhodobým nehmotným majetkom voľne disponovať, nie je naň záložné právo.

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

| Dlhodobý hmotný majetok | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
|--------------------------|------------------|------------------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|------------------|
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2023 | 1 196 752 | 2 687 202 | 1 014 466 | 0 | 0 | 0 | 40 650 | 0 | 4 939 070 |
| Prírastky | 0 | 68 806 | 34 586 | 0 | 0 | 0 | 8 500 | 0 | 111 892 |
| Úbytky | 0 | 0 | 508 250 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 508 250 |
| Presuny | 0 | 0 | 40 650 | 0 | 0 | 0 | -40 650 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2023 | 1 196 752 | 2 756 008 | 581 452 | 0 | 0 | 0 | 8 500 | 0 | 4 542 712 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2023 | 0 | 982 270 | 864 941 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 847 211 |
| Prírastky | 0 | 74 029 | 77 688 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 151 717 |
| Úbytky | 0 | 0 | 508 250 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 508 250 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2023 | 0 | 1 056 299 | 434 379 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 490 678 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2023 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2023 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2023 | 1 196 752 | 1 704 932 | 149 525 | 0 | 0 | 0 | 40 650 | 0 | 3 091 859 |
| Stav k 31.12.2023 | 1 196 752 | 1 699 709 | 147 073 | 0 | 0 | 0 | 8 500 | 0 | 3 052 034 |

V priebehu účtovného obdobia boli ako súčasť ocenenia aktivované úroky v hodnote 0 EUR (2022: 0 EUR).

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý hmotný majetok | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
|--------------------------|------------------|------------------|---|---------------------------------------|---------------------------------|--------------|-----------------|-----------------------------|------------------|
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2022 | 1 196 752 | 2 661 343 | 1 011 373 | 0 | 0 | 1 450 | 0 | 0 | 4 870 918 |
| Prírastky | 0 | 25 859 | 3 093 | 0 | 0 | 0 | 40 650 | 0 | 69 602 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 450 | 0 | 0 | 1 450 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2022 | 1 196 752 | 2 687 202 | 1 014 466 | 0 | 0 | 0 | 40 650 | 0 | 4 939 070 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2022 | 0 | 913 767 | 845 236 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 759 003 |
| Prírastky | 0 | 68 503 | 19 705 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 88 208 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2022 | 0 | 982 270 | 864 941 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 847 211 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2022 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2022 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2022 | 1 196 752 | 1 747 576 | 166 137 | 0 | 0 | 1 450 | 0 | 0 | 3 111 915 |
| Stav k 31.12.2022 | 1 196 752 | 1 704 932 | 149 525 | 0 | 0 | 0 | 40 650 | 0 | 3 091 859 |

Spoločnosť môže s dlhodobým hmotným majetkom voľne disponovať, nie je naň záložné právo.

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky (OP) k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Zásoby | Stav k 1.1.2023 | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav k 31.12.2023 |
|---------------------|--------------------|-----------|---|---|----------------------|
| Tovar | 124 861 | 0 | -32 389 | 0 | 92 472 |
| Zásoby spolu | 124 861 | 0 | -32 389 | 0 | 92 472 |

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku cien materiálu v porovnaní s jeho dovtedajšou účtovnou hodnotou / zníženia predajných cien.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Zásoby | Stav k 1.1.2022 | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav k 31.12.2022 |
|---------------------|--------------------|---------------|---|---|----------------------|
| Tovar | 54 502 | 70 359 | 0 | 0 | 124 861 |
| Zásoby spolu | 54 502 | 70 359 | 0 | 0 | 124 861 |

Spoločnosť nemá zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo ani zásoby, pri ktorých má obmedzené právo s nimi nakladať.

4. Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj

Zákazková výroba

Všeobecné informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené nižšie:

| Názov položky | 2023 | 2022 | Sumár k 31.12.2023 | Sumár k 31.12.2022 |
|---|----------------|------------------|-----------------------|-----------------------|
| Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe | 0 | 3 960 088 | 0 | 3 960 088 |
| Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku | 132 139 | 0 | 132 139 | 0 |
| Hodnota zmluvných výnosov | 132 139 | 3 960 088 | 132 139 | 3 960 088 |
| Náklady na zákazkovú výrobu | 131 139 | 2 931 248 | 131 139 | 2 931 248 |
| Hrubý zisk / hrubá strata | 0 | 1 028 840 | 0 | 1 028 840 |

Informácie o zákazkovej výrobe, ktorá k 31. decembru 2023 nebola ukončená, sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Hodnota položky | Sumár k 31.12.2023 | Sumár k 31.12.2022 |
|------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Celková suma vynaložených nákladov | 132 139 | 2 472 217 |
| Celková suma vykázaných ziskov | 0 | 905 334 |
| Celková suma vykázaných strát | 0 | 0 |

| Hodnota položky | Stav k 31.12.2023 | Stav k 31.12.2022 |
|---------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Suma prijatých preddavkov | 0 | 0 |
| Suma zadržanej platby | 0 | 0 |

5. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

| Pohľadávky | Stav k 1.1.2023 | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav k 31.12.2023 |
|--|----------------------------|------------------|--|---|------------------------------|
| Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho: | 1 180 418 | 0 | 1 290 | 372 265 | 806 863 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 1 180 418 | 0 | 1 290 | 372 265 | 806 863 |
| Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 1 180 418 | 0 | 1 290 | 372 265 | 806 863 |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Pohľadávky | Stav k 1.1.2022 | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav k 31.12.2022 |
|--|----------------------------|------------------|--|---|------------------------------|
| Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | |
|--|------------------|--------------|---------------|----------|------------------|
| Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho: | 1 269 943 | 7 419 | 96 944 | 0 | 1 180 418 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 1 269 943 | 7 419 | 96 944 | 0 | 1 180 418 |
| Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 1 269 943 | 7 419 | 96 944 | 0 | 1 180 418 |

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti a predstavujú odloženú daňovú pohľadávku vo výške 54 055 EUR. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2023 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho: | 3 713 979 | 2 179 097 | 5 893 076 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 221 539 | 13 830 | 235 369 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 3 492 440 | 2 165 227 | 5 657 707 |
| Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho: | 372 315 | 0 | 372 315 |
| Čistá hodnota zákazky | 132 309 | 0 | 132 309 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 225 958 | 0 | 225 958 |
| Iné pohľadávky | 14 048 | 0 | 14 048 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 4 086 294 | 2 179 097 | 6 265 391 |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho: | 2 663 197 | 2 085 792 | 4 748 989 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 383 155 | 0 | 383 155 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 2 280 042 | 2 085 792 | 4 365 834 |
| Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho: | 13 148 | 0 | 13 148 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 5 631 | 0 | 5 631 |
| Iné pohľadávky | 7 517 | 0 | 7 517 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 2 676 345 | 2 085 792 | 4 762 137 |

Spoločnosť môže pohľadávkami voľne disponovať.

6. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v Poznámkach v časti IV bod 6 na strane 20.

7. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Opis položky časového rozlíšenia | Stav k 31.12.2023 | Stav k 31.12.2022 |
|--|----------------------|----------------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | 19 382 | 20 487 |
| Aircraft výstavba komunikácie | 19 382 | 20 487 |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 36 087 | 87 467 |
| Aircraft výstavba komunikácie | 857 | 857 |
| Poistné | 0 | 12 559 |
| Reklama | 23 560 | 48 317 |
| Ostatné | 11 420 | 25 734 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | 3 972 | 21 490 |
| Bonus | 3 972 | 21 490 |
| Spolu | 59 441 | 129 444 |

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v Poznámkach v časti IX na strane 24.

2. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu bežného i predchádzajúceho účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | 2023 | 2022 |
|--|---------------|---------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 4 846 | 2 945 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 28 651 | 18 426 |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 28 651 | 18 426 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 21 941 | 16 525 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 11 556 | 4 846 |

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v Poznámkach v časti IV bod 6 na strane 20.

4. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2023:

| Názov položky | Závazky so zostatkovou dobou splatnosti | | | Závazky po lehote splatnosti | Spolu záväzky |
|---|---|--------------|------------------|------------------------------|------------------|
| | viac ako päť rokov | až päť rokov | do jedného roka | | |
| Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné dlhodobé záväzky, z toho: | 0 | 0 | 11 556 | 0 | 11 556 |
| Závazky zo sociálneho fondu | 0 | 0 | 11 556 | 0 | 11 556 |
| Dlhodobé záväzky spolu | 0 | 0 | 11 556 | 0 | 11 556 |
| Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho: | 0 | 0 | 4 733 206 | 1 724 465 | 6 457 671 |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 3 353 008 | 1 724 465 | 5 077 473 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 0 | 0 | 1 380 198 | 0 | 1 380 198 |
| Ostatné krátkodobé záväzky, z toho: | 0 | 0 | 741 959 | 0 | 741 959 |
| Závazky voči zamestnancom | 0 | 0 | 189 296 | 0 | 189 296 |
| Závazky zo sociálneho poistenia | 0 | 0 | 115 987 | 0 | 115 987 |
| Daňové záväzky a dotácie | 0 | 0 | 436 398 | 0 | 436 398 |
| Iné záväzky | 0 | 0 | 278 | 0 | 278 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 0 | 0 | 5 475 165 | 1 724 465 | 7 199 630 |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Závazky so zostatkovou dobou splatnosti | | | Závazky po lehote splatnosti | Spolu záväzky |
|---|---|--------------|------------------|------------------------------|-------------------|
| | viac ako päť rokov | až päť rokov | do jedného roka | | |
| Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné dlhodobé záväzky, z toho: | 0 | 0 | 41 560 | 0 | 41 560 |
| Závazky zo sociálneho fondu | 0 | 0 | 4 846 | 0 | 4 846 |
| Odložený daňový záväzok | 0 | 0 | 36 714 | 0 | 36 714 |
| Dlhodobé záväzky spolu | 0 | 0 | 41 560 | 0 | 41 560 |
| Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho: | 0 | 0 | 6 879 421 | 1 707 493 | 8 586 914 |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 5 773 693 | 1 687 789 | 7 461 482 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 0 | 0 | 1 105 728 | 19 704 | 1 125 432 |
| Ostatné krátkodobé záväzky, z toho: | 0 | 0 | 1 718 333 | 0 | 1 718 333 |
| Závazky voči zamestnancom | 0 | 0 | 170 876 | 0 | 170 876 |
| Závazky zo sociálneho poistenia | 0 | 0 | 102 202 | 0 | 102 202 |
| Daňové záväzky a dotácie | 0 | 0 | 1 430 653 | 0 | 1 430 653 |
| Iné záväzky | 0 | 0 | 14 602 | 0 | 14 602 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 0 | 0 | 8 597 754 | 1 707 493 | 10 305 247 |

Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom.

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2023 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Stav k 1.1.2023 | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav k 31.12.2023 |
|--|--------------------|------------------|------------------|----------|----------------------|
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 0 | 135 170 | 0 | 0 | 135 170 |
| <i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| <i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i> | <i>0</i> | <i>135 170</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>135 170</i> |
| Záručné opravy | 0 | 135 170 | 0 | 0 | 135 170 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 1 299 296 | 1 121 161 | 1 299 296 | 0 | 1 121 161 |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>82 198</i> | <i>104 406</i> | <i>82 198</i> | <i>0</i> | <i>104 406</i> |
| Nevyčerpané dovolenky | 82 198 | 104 406 | 82 198 | 0 | 104 406 |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>1 217 098</i> | <i>1 016 755</i> | <i>1 217 098</i> | <i>0</i> | <i>1 016 755</i> |
| Prémie | 509 442 | 504 380 | 509 442 | 0 | 504 380 |
| Záručné opravy | 0 | 281 407 | 0 | 0 | 281 407 |
| Audit, daň. porad. mzdové náklady | 10 035 | 11 290 | 10 035 | 0 | 11 290 |
| Poistenie | 11 900 | 18 500 | 11 900 | 0 | 18 500 |
| Krátkodobé rezervy, | 4 000 | 89 118 | 4 000 | 0 | 89 118 |
| Ostatné rezervy | 7 400 | 6 000 | 7 400 | 0 | 6 000 |
| Servisné služby | 1 500 | 24 700 | 1 500 | 0 | 24 700 |
| Technická pomoc | 105 234 | 81 360 | 105 234 | 0 | 81 360 |
| Zákaznícky bonus | 567 587 | 0 | 567 587 | 0 | 0 |
| Rezervy spolu | 1 299 296 | 1 256 331 | 1 299 296 | 0 | 1 256 331 |

Rezervy budú použité v roku 2024.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Stav k 1.1.2022 | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav k 31.12.2022 |
|--|--------------------|------------------|----------------|----------|----------------------|
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| <i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 594 682 | 1 299 296 | 594 682 | 0 | 1 299 296 |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>72 150</i> | <i>82 198</i> | <i>72 150</i> | <i>0</i> | <i>82 198</i> |
| Nevyčerpané dovolenky | 72 150 | 82 198 | 72 150 | 0 | 82 198 |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>522 532</i> | <i>1 217 098</i> | <i>522 532</i> | <i>0</i> | <i>1 217 098</i> |
| Premie | 455 126 | 509 442 | 455 126 | 0 | 509 442 |
| Audit, daň.porad.mzdové náklady | 13 200 | 10 035 | 13 200 | 0 | 10 035 |
| Poistenie | 12 800 | 11 900 | 12 800 | 0 | 11 900 |
| Krátkodobé rezervy, | 4 500 | 7 400 | 4 500 | 0 | 7 400 |
| Ostatné rezervy | 1 624 | 1 500 | 1 624 | 0 | 1 500 |
| Servisné služby | 35 282 | 105 234 | 35 282 | 0 | 105 234 |
| Technická pomoc | | 567 587 | | 0 | 567 587 |
| Zákaznícky bonus | | | | 0 | |
| Rezervy spolu | 594 682 | 1 299 296 | 594 682 | 0 | 1 299 296 |

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Stav k 31.12.2023 | Stav k 31.12.2022 |
|---|----------------------|----------------------|
| Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho: | 500 000 | 0 |
| Zákaznícky bonus | 500 000 | 0 |
| Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Spolu | 500 000 | 0 |

Kvôli lepšej prezentácii, boli zákaznícke bonusy v roku 2023 reklasifikované na účet 383 a sú uvedené v tabuľke časového rozlíšenia (2022: tabuľka rezerv).

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | 2023 | 2022 |
|---|-------------------|-------------------|
| Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho: | 76 288 123 | 75 192 649 |
| Tržby z predaja služieb | 1 655 356 | 1 278 717 |
| Tržby za tovar | 74 500 458 | 69 953 844 |
| Výnosy zo zákazky | 132 309 | 3 960 088 |
| Čistý obrat celkom | 76 288 123 | 75 192 649 |

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Oblasť odbytu | Tržby za tovar | | Tržby za služby | | Spolu | |
|---------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Slovensko | 45 546 936 | 46 871 272 | 1 625 240 | 1 231 071 | 47 172 176 | 48 102 343 |
| Zahraničie | 29 085 831 | 27 066 483 | 30 116 | 23 823 | 29 115 947 | 27 090 306 |
| Spolu | 74 632 767 | 73 937 755 | 1 655 356 | 1 254 894 | 76 288 123 | 75 192 649 |

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

| Názov položky | 2023 | 2022 |
|--|----------------|----------------|
| Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho: | 0 | 0 |
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 633 994 | 398 889 |
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti | 521 697 | 398 549 |
| Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku | 112 297 | 340 |
| Finančné výnosy, z toho: | 385 | 2 699 |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i> | 385 | 2 699 |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 385 | 2 699 |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i> | 0 | 0 |

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti (okrem osobných nákladov) je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | 2023 | 2022 |
|---|------------------|------------------|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | 6 867 977 | 4 534 141 |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i> | 25 088 | 22 300 |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | 25 088 | 22 300 |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i> | <i>6 842 889</i> | <i>4 511 841</i> |
| Podpora predaja | 2 889 621 | 1 505 594 |
| Repre/marketing | 822 819 | 393 576 |
| Doprava | 697 863 | 740 789 |
| Uvedenie do prevádzky | 436 686 | 436 861 |
| Leasing | 406 799 | 194 080 |
| Projektantské provízie | 366 350 | 300 924 |
| Odbytové náklady | 353 954 | 224 954 |
| Opravy a udržiavanie | 172 436 | 104 336 |
| Právne, ekonomické a iné poradenstvo | 75 546 | 40 200 |
| Daňové poradenstvo a ostatne služby | 54 993 | 37 508 |
| Nájomné | 54 626 | 50 489 |
| Náklady na IT | 51 810 | 44 874 |
| Náklady na telekomunikačné služby | 46 929 | 44 592 |
| Náklady na inzerciu, reklamu | 23 120 | 34 395 |
| Nákup licencií | 20 679 | 6 438 |
| Ostatné | 368 659 | 352 231 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 718 309 | 189 237 |
| Poistenie tovaru | 482 825 | 49 458 |
| Poplatky za recykláciu | 193 407 | 179 340 |
| Manká a škody | 6 110 | 5 929 |
| Odpis pohľadávky | 0 | 9 143 |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam | -1 290 | -89 525 |
| Ostatné | 37 257 | 34 892 |
| Finančné náklady, z toho: | 38 538 | 22 863 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i> | 16 844 | 7 069 |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 16 844 | 7 069 |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | <i>21 694</i> | <i>15 794</i> |
| úroky | 1 | 134 |
| Ostatné finančné náklady | 21 693 | 15 660 |

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | 2023 | 2022 |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| Osobné náklady, z toho: | 4 693 130 | 4 139 258 |
| Mzdové náklady | 3 435 380 | 3 019 289 |
| Zákonné sociálne zabezpečenie | 1 115 831 | 960 509 |
| Zákonné sociálne náklady | 141 919 | 159 460 |

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Stav k 31.12.2022 | Zaúčtovaná do vlastného imania | Zaúčtované do výkazu ziskov a strát | Stav k 31.12.2023 |
|---|----------------------|--------------------------------------|---|----------------------|
| Dlhodobý majetok | -1 053 659 | 0 | 1 492 | -1 052 167 |
| Zásoby | 124 861 | 0 | -32 389 | 92 472 |
| Pohľadávky | 94 200 | 0 | -49 099 | 45 101 |
| Rezervy | 649 510 | 0 | 502 417 | 1 151 927 |
| Daňové straty | 9 716 | 0 | 10 355 | 20 071 |
| Nevyužitá daňové odpočty | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné | 542 | 0 | -542 | 0 |
| Celkom | -174 830 | 0 | 432 234 | 257 404 |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 21% | 21% | 21% | 21% |
| Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný | -36 714 | 0 | 90 769 | 54 055 |
| Vplyv zmeny sadzby dane | 0 | | | 0 |
| Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby | -36 714 | | 90 769 | 54 055 |
| Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná | 0 | | 54 055 | 54 055 |
| Odložený daňový záväzok | 36 714 | | 36 714 | 0 |

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | 2023 | | | 2022 | | |
|---|------------------|------------------|------------|------------------|------------------|------------|
| | Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň | Daň v % |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 4 538 997 | | | 7 380 207 | | |
| teoretická daň | | 953 189 | 21% | | 1 549 843 | 21% |
| Daňovo neuznané náklady | 487 541 | 102 384 | 2% | 310 865 | 65 282 | |
| Výnosy nepodliehajúce dani | 0 | 0 | | 0 | 0 | |
| Zmena sadzby dane | 0 | 0 | | 0 | 0 | |
| Iné | 0 | 0 | | -84 433 | -17 731 | |
| Spolu | | 1 055 573 | 23% | | 1 597 394 | 22% |
| Splatná daň z príjmov | | 1 146 342 | 25% | | 1 615 200 | 22% |
| Odložená daň z príjmov | | -90 769 | -2% | | -17 806 | 0% |
| Celková daň z príjmov | | 1 055 573 | 23% | | 1 597 394 | 22% |

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmieneny majetok

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

2. Podmienené záväzky

Spoločnosť má k dispozícii úverový rámec vo výške 800 000 EUR, ktorý k 31. decembru 2023 ani k 31. decembru 2022 nečerpala.

Spoločnosť poskytla bankové záruky v celkovej výške 245 768 EUR k 31. decembru 2023 (k 31. decembru 2022: 251 254 EUR).

Spoločnosť má v nájme skladové priestory s ročným nájomom vo výške 353 953 EUR, zmluva je uzatvorená do 30. apríla 2028.

Spoločnosť si prenajíma motorové vozidlá formou operatívneho lízingu s priemerným ročným nájomom 406 800 EUR, s priemernou dobou nájmu na 36 alebo 48 mesiacov.

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

3. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Spoločnosť nevyužíva podsúvahové účty.

VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

V januári 2024 sa ultimátna materská spoločnosť zlúčila so spoločnosťou Carrier Global Corporation. Táto skutočnosť nemá dopad na predpoklad nepretržitého trvania činnosti Spoločnosti.

Okrem vyššie uvedeného, po 31. decembri 2023 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými stranami

Transakcie so spriaznenými stranami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Charakteristika transakcie | Spriaznená osoba | 2023 | 2022 |
|----------------------------|---------------------------------|------------|------------|
| Nákup zásob | | | |
| | Viessmann Climate Solutions SE | 53 897 911 | 39 969 226 |
| | Viessmann PV + E Systeme GmbH | 0 | 9 280 367 |
| | Viessmann Manisa Satis Pazarla | -1 800 | 2 327 464 |
| | Viessmann Industriekessel | 175 332 | 854 725 |
| | VISSMANN Sp.z.o.o. Polen | 0 | 251 859 |
| | Viessmann SRL | 0 | 186 119 |
| | Viessmann EOOD | 0 | 183 541 |
| | Viessmann spol. s.r.o. CZ | 0 | 166 563 |
| | Kospel Sp. z.o.o | 62 302 | 95 487 |
| | Viessmann Deutschland GmbH | 751 | 87 905 |
| | Viessmann Kraft-Wärme-Kopplung | 3 814 | 31 311 |
| | Nuove Energie s.r.l. | 12 940 | 12 940 |
| | Viessmann d.o.o. SI | 0 | 7 517 |
| | VISSMANN BELGIUM B.V.B.A. | 0 | 1 865 |
| | VISSMANN FUETESTECHNIKA KFT. | 0 | 1 103 |
| | Viessmann Logistik Internation | 0 | 305 |
| Predaj zásob | | | |
| | Viessmann spol. s.r.o. CZ | 28 725 546 | 27 010 143 |
| | Viessmann Manisa Satis TR | 176 065 | 0 |
| | Viessmann Sp.z o.o. | 92 816 | 0 |
| | Viessmann d.o.o. SI | 52 499 | 18 909 |
| | Nuove Energie s.r.l. | 19 026 | 7 046 |
| | Viessmann d.o.o. HR | 12 887 | 5 362 |
| | Viessmann Ges.m.b.H | 5 552 | 18 912 |
| | Viessmann Belgium b.v.b.a. Sprl | 1 441 | 0 |
| | VISSMANN FUETESTECHNIKA KFT. | 0 | 4 373 |
| | Viessmann France SAS | 0 | 1 162 |
| | VISSMANN d.o.o. Beograd | 0 | 546 |
| | Viessmann S.r.l. | 0 | 29 |
| Nákup služieb | | | |
| | Viessmann Climate Solutions SE | 271 067 | 0 |
| | VISSMANN Sp.z.o.o. Polen | 9 745 | 5 686 |
| | Viessmann Industriekessel | 3 730 | 1 915 |
| | HBB Hotelbetriebsgesellschaft | 210 | 517 |
| | Viessmann Werke Allendorf GmbH | 0 | 251 |
| | Viessmann spol s.r.o. CZ | 8 943 | 298 |
| | Kospel Sp. z.o.o | 0 | 28 |
| Predaj služieb | | | |
| | Viessmann Climate Solutions SE | 893 884 | 739 668 |
| | Viessmann spol s.r.o. CZ | -415 658 | -395 167 |
| | Ostatné | 1 286 | 361 |

| Charakteristika zostatku | Spriaznená osoba | Stav k 31.12.2023 | Stav k 31.12.2022 |
|-------------------------------|--------------------------------|----------------------|----------------------|
| Záväzky z obchodného styku | | | |
| | Viessmann Climate Solutions SE | 5 075 262 | 5 700 695 |
| | Viessmann PV + E Systeme GmbH | 0 | 1 514 684 |
| | Viessmann Industriekessel | 0 | 179 062 |
| | Kospel Sp. z.o.o | 0 | 62 302 |
| | Viessmann Deutschland GmbH | 175 | 925 |
| | Ostatné | 2 036 | 3 814 |
| | Spolu | 5 077 473 | 7 461 482 |
| Pohľadávky z obchodného styku | | | |
| | Viessmann spol. s r.o. | 232 102 | 381 473 |
| | Viessmann d.o.o. | 2 612 | 1 030 |
| | Viessmann d.o.o. Chorvátsko | 365 | 183 |
| | Viessmann Ges.m.b.H. | 290 | 404 |
| | Viessmann France SAS | 0 | 65 |
| | Spolu | 235 369 | 383 155 |

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné ani osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na Spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 Zákona o účtovníctve.

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

| Položka vlastného imania | Stav k 1.1.2023 | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k 31.12.2023 |
|---|--------------------|------------------|-------------------|------------|----------------------|
| Základné imanie | 165 970 | 0 | 0 | 0 | 165 970 |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond | 16 597 | 0 | 0 | 0 | 16 597 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 9 151 516 | 0 | 0 | 4 782 813 | 13 934 329 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -2 263 187 | 0 | 0 | 0 | -2 263 187 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 5 782 813 | 3 483 424 | 0 | -5 782 813 | 3 483 424 |
| Dividendy | 0 | 0 | -1 000 000 | 1 000 000 | |
| Vlastné imanie spolu | 12 853 709 | 3 483 424 | -1 000 000 | 0 | 15 337 133 |

| Položka vlastného imania | Stav k | | | Presuny | Stav k | |
|---|------------------|------------------|----------|------------|-------------------|--|
| | 1.1.2022 | Prírastky | Úbytky | | 31.12.2022 | |
| Základné imanie | 165 970 | 0 | 0 | 0 | 165 970 | |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond | 16 597 | 0 | 0 | 0 | 16 597 | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 6 952 960 | 0 | 0 | 2 198 556 | 9 151 516 | |
| Neuhrazená strata minulých rokov | -2 263 187 | 0 | 0 | 0 | -2 263 187 | |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 2 198 556 | 5 782 813 | | -2 198 556 | 5 782 813 | |
| Vlastné imanie spolu | 7 070 896 | 5 782 823 | 0 | 0 | 12 853 709 | |

Hodnota splateného základného imania predstavuje 165 970 EUR.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2022

Účtovný zisk za rok 2022 vo výške 5 782 813 EUR bol rozdelený nasledovne:

- valné zhromaždenie z 12. mája 2023 rozhodlo o prevedení zisku za rok 2022 vo výške 4 782 813 EUR na účet Nerozdelený zisk minulých rokov a vyplatenie dividendy vo výške 1 000 000 EUR.

3. Návrh na rozdelenie zisku za rok 2023

Štatutárny orgán navrhuje previesť zisk za rok 2023 vo výške 3 483 424 EUR na účet Nerozdelený zisk minulých rokov.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa pod pojmami **peňažné prostriedky** a **peňažné ekvivalenty** rozumie nasledovné:

- peňažné prostriedky:** peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- peňažné ekvivalenty:** krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (napr. termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a pod.).

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy.

| Názov položky | 2023 | 2022 |
|---|-------------------|------------------|
| Výsledok hospodárenia pred zdanením | 4 538 997 | 7 380 207 |
| <i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i> | | |
| Odpisy dlhodobého majetku | 179 356 | 228 346 |
| Odpis zásob | 6 110 | 5 929 |
| Odpis pohľadávky | 0 | 9 143 |
| Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku | 0 | 0 |
| Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam | -1 290 | -89 525 |
| Zmena stavu opravnej položky k zásobám | -32 389 | 70 359 |
| Zmena stavu rezerv | -42 965 | 704 614 |
| Úrokové náklady (netto) | 1 | 134 |
| Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku | 0 | -340 |
| Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu | 4 647 820 | 8 308 867 |
| <i>Zmena pracovného kapitálu:</i> | | |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia | -1 581 616 | -593 289 |
| Úbytok (prírastok) zásob | 1 699 021 | -9 471 551 |
| (Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia | -1 531 649 | 2 763 002 |
| Prevádzkové peňažné toky | 3 233 576 | 1 007 029 |
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | |
| Prevádzkové peňažné toky | 3 233 576 | 1 007 029 |
| Zaplatené úroky | -1 | -134 |
| Prijaté úroky | 0 | 0 |
| Zaplatená daň z príjmov | -2 437 499 | -897 613 |
| Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti | 796 076 | 109 282 |
| Peňažné toky z investičnej činnosti | | |
| Nákup dlhodobého majetku | -176 027 | -190 133 |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku | 0 | 340 |
| Obstaranie finančných investícií | 0 | 0 |
| Čisté peňažné toky z investičnej činnosti | -176 027 | -189 793 |
| Peňažné toky z finančnej činnosti | | |
| Výplata dividend | -1 000 000 | 0 |
| Čisté peňažné toky z finančnej činnosti | -1 000 000 | 0 |
| Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom | 0 | 0 |
| Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov | -379 951 | -80 511 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka | 2 064 419 | 2 144 930 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka | 1 684 468 | 2 064 419 |